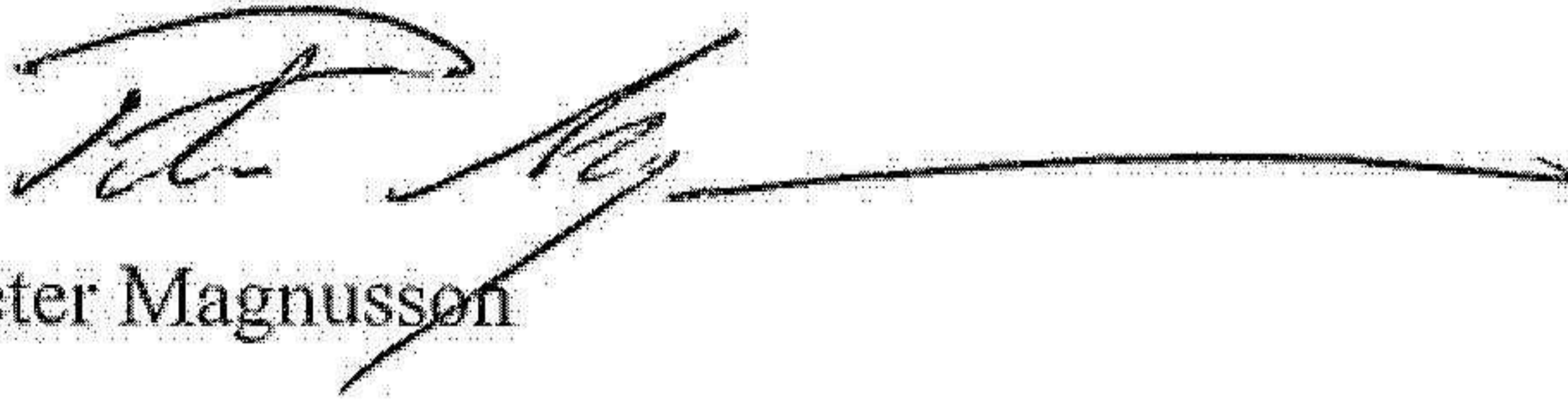


Karlskrona Ventilationservice AB, 556438-4641

2024092503948

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed att en med denna avskrift likalydande resultat- och balansräkning blivit fastställd på ordinarie bolagsstämma den 19/9-2025. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.



Peter Magnusson

Styrelsen och verkställande direktören för

Karlskrona Ventilationservice AB

Org nr 556438-4641

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 juli 2023 - 30 juni 2024

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	6
Underskrifter	8

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet omfattar projektering, funktionskontroll, montering, service samt underhåll av luftbehandlingsanläggningar. Verksamheten bedrivs i Karlskrona med omnejd.

Bolagets säte är Karlskrona.

Flerårsöversikt	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021
Nettoomsättning	22 507 937	22 374 856	18 377 551	17 620 081
Resultat efter finansnetto	3 038 800	6 105 073	3 054 812	3 352 493
Soliditet (%)	54,0%	67,0%	47,6%	50,2%

Årets förändring i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	20 000	3 711 360
<i>Disposition enligt bolagsstämmebeslut</i>			
• Utdelning			-3 710 000
Årets resultat			2 379 804
Vid årets slut	100 000	20 000	2 381 165

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen och VD:n föreslår att till förfogande stående vinstmedel, 2 381 165 kronor, disponeras enligt följande:

Utdelning	2 380 000
Balanseras i ny räkning	1 165
Summa	2 381 165

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

2024092503942

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023/2024	2022/2023
Nettoomsättning		22 507 937	22 374 856
Övriga rörelseintäkter		135 231	137 128
		<u>22 643 168</u>	<u>22 511 984</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-11 179 474	-9 466 327
Övriga externa kostnader		-1 492 407	-1 253 657
Personalkostnader	1	-6 933 582	-5 596 750
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	2	-68 614	-100 838
Rörelseresultat		<u>2 969 090</u>	<u>6 094 413</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		69 710	10 779
Räntekostnader och liknande resultatposter		-	-119
Resultat efter finansiella poster		<u>3 038 800</u>	<u>6 105 073</u>
Bokslutsdispositioner	3	-	-1 500 000
Resultat före skatt		<u>3 038 800</u>	<u>4 605 073</u>
Skatt på årets resultat		-658 996	-969 961
Årets resultat		<u>2 379 804</u>	<u>3 635 112</u>

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2024-06-30	2023-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	105 341	120 455
Summa anläggningstillgångar		105 341	120 455
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		43 479	42 071
		43 479	42 071
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		3 305 857	1 660 784
Skattefordringar		257 907	—
Övriga fordringar		22	—
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		426 269	797 583
		3 990 055	2 458 367
<i>Kassa och bank</i>		5 427 208	7 073 898
Summa omsättningstillgångar		9 460 742	9 574 336
SUMMA TILLGÅNGAR		9 566 082	9 694 790

2024092503943

2024092503944

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2024-06-30	2023-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1 000 aktier)		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		1 360	76 248
Årets resultat		2 379 804	3 635 112
		<u>2 381 165</u>	<u>3 711 360</u>
		2 501 165	3 831 360
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder	5	3 360 000	3 360 000
		<u>3 360 000</u>	<u>3 360 000</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 742 727	480 478
Skatteskulder		—	18 014
Övriga skulder		882 652	1 021 249
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 079 539	983 690
		<u>3 704 918</u>	<u>2 503 430</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>9 566 082</u>	<u>9 694 790</u>

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10

Årsredovisning i mindre bolag.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet enligt den s k först-in först-ut principen respektive verkligt värde. Inkuransrisker har därvid beaktats.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde och avskrivning sker över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

5 år

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Not 1 Anställda och personalkostnader

	2023/2024	2022/2023
Medelantalet anställda	9	9

Not 2 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2023/2024	2022/2023
Inventarier, verktyg och installationer	-68 614	-100 838
	-68 614	-100 838

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2023/2024	2022/2023
Periodiseringsfond, årets avsättning	-1 000 000	-1 500 000
Periodiseringsfond, årets återföring	1 000 000	—
	—	-1 500 000

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-06-30	2023-06-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	1 548 177	1 570 228
Nyanskaffningar	53 500	—
Avyttringar och utrangeringar	—	-22 051
	1 601 677	1 548 177
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-1 427 722	-1 348 935
Avyttringar och utrangeringar	—	22 051
Årets avskrivning enligt plan	-68 614	-100 838
	-1 496 336	-1 427 722
Planenligt restvärde vid årets slut	105 341	120 455

Not 5 Periodiseringsfonder

	2024-06-30	2023-06-30
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	—	1 000 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	860 000	860 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2023	1 500 000	1 500 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2024	1 000 000	—
	3 360 000	3 360 000

Karlskrona den 19/9-2024


Peter Magnusson
Ordförande


Torsten Jensen

Min revisionsberättelse har lämnats den 19/9-2024

Patric Ericson

Patric Ericson
Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas

PC

2024092503947

• Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Karlskrona Ventilationsservice AB,
org.nr 556438-4641

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Karlskrona Ventilationsservice AB för år 2023-07-01-2024-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Karlskrona Ventilationsservice AB:s finansiella ställning per den 30 juni 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Karlskrona Ventilationsservice AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan

förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Patric Ericsons Revisionsbyrå

* Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Karlskrona Ventilationsservice AB för år 2023-07-01-2024-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktörens ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Karlskrona Ventilationsservice AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att förtlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Karlskrona den 17/9-2024

Patric Ericson

Patric Ericson

Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

PK